

**Zarządzenie Nr 67/2023**  
**Wójta Gminy Rymań**  
**z dnia 20 grudnia 2023 r.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rymań na lata 2023-2030**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz.40 z późn. zm.) i art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Wójt Gminy zarządza, co następuje:

**§ 1.**

Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rymań na lata 2023-2030 polegające na aktualizacji prognozowanych dochodów i planowanych wydatków na rok 2023 w zakresie:

- dochodów i wydatków ogółem,
- dochodów i wydatków bieżących,
- dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące,
- wydatków na obsługę długu,
- wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczone.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rymań otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

**§ 2.**

Wykaz przedsięwzięć na lata 2023-2030 pozostaje bez zmian i posiada brzmienie zgodne z Załącznikiem Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

**§ 3.**

Zarządzenie niniejsze podlega ogłoszeniu na BIP Urzędu Gminy.

**§ 4.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
*mgr Mirosław Terlecki*

**UZASADNIENIE DO ZARZĄDZENIA WÓJTA GMINY RYMAŃ NR 67/2023  
Z DNIA 20 GRUDNIA 2023 R. W SPRAWIE ZMIANY  
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2023-2030**

- I. Przedmiotowe Zarządzenie zawiera:
- aktualizację prognozowanych dochodów i planowanych wydatków na rok 2023 polegającą na wprowadzeniu zmian ujętych w Zarządzeniu Nr 68/2023 Wójta Gminy Rymań w sprawie zmian w budżecie Gminy na rok 2023.
  - Aktualizację wartości w punkcie 4.1.1.; 4.2.1. oraz 4.3.1 – dostosowanie prognozy roku 2023 do wartości przyjętych w uchwałach w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2023.
- II. Wskaźniki obsługi długu na lata 2023-2030, spełniają wymagania wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

**Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Ryman na lata 2023-2030**

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>1</b>	<b>Dochoły ogółem</b>	<b>37 558 100,03</b>	<b>42 644 017,48</b>	<b>31 173 246,45</b>	<b>31 446 714,00</b>	<b>25 351 180,00</b>	<b>26 086 365,00</b>	<b>26 842 870,00</b>	<b>27 594 470,00</b>	<b>28 339 521,00</b>
1.1	Dochoły biżące, z tego:	30 940 897,97	25 371 184,48	24 635 246,45	24 796 714,00	25 351 180,00	26 086 365,00	26 842 870,00	27 594 470,00	28 339 521,00
1.1.1	dochoły z tytułu udziału w wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 732 667,57	1 824 322,00	1 911 889,00	1 971 158,00	2 020 437,00	2 079 030,00	2 139 322,00	2 199 223,00	2 258 602,00
1.1.2	dochoły z tytułu udziału w wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	107 198,00	219 154,00	229 673,00	236 793,00	242 713,00	249 752,00	256 995,00	264 191,00	271 324,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	4 119 984,00	6 222 757,10	4 888 878,00	5 040 433,00	5 166 444,00	5 316 271,00	5 470 443,00	5 623 615,00	5 775 453,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele biżące	7 566 029,69	3 895 656,26	2 313 052,45	2 234 177,00	2 290 031,00	2 356 442,00	2 424 779,00	2 492 673,00	2 559 975,00
1.1.5	pozostałe dochoły biżące, w tym:	14 415 018,71	13 208 995,12	15 291 754,00	15 314 153,00	15 631 555,00	16 084 870,00	16 551 331,00	17 014 768,00	17 474 187,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 214 046,03	5 658 282,00	5 929 880,00	6 113 706,00	6 266 649,00	6 448 279,00	6 635 279,00	6 821 067,00	7 005 236,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym:	6 617 202,06	17 272 833,00	6 538 000,00	6 650 000,00					
1.2.1	ze sprzedaży majątku	145 145,00	285 000,00	60 000,00						
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	6 471 709,07	16 987 403,00	6 478 000,00	6 650 000,00					
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>42 475 462,26</b>	<b>45 780 459,88</b>	<b>30 387 312,90</b>	<b>30 639 614,00</b>	<b>24 344 100,00</b>	<b>26 057 755,00</b>	<b>26 842 870,00</b>	<b>27 594 470,00</b>	<b>28 339 521,00</b>
2.1	Wydatki biżące, w tym:	32 228 824,70	27 248 920,88	23 249 022,90	23 639 614,00	23 939 723,00	24 554 632,00	25 199 992,00	25 859 943,00	26 534 426,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 478 842,39	9 631 899,93	9 940 168,00	10 124 061,00	10 301 232,00	10 594 817,00	10 891 472,00	11 193 710,00	11 501 537,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:									
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy									
2.1.2.2	wydatki na obsługę długu, w tym:	187 252,61	183 695,00	120 379,00	64 633,00	19 435,00	283,00			
2.1.3	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)									
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy									
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy									
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy									
2.2	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>10 246 637,56</b>	<b>18 531 539,00</b>	<b>7 138 290,00</b>	<b>7 000 000,00</b>	<b>404 377,00</b>	<b>1 503 123,00</b>	<b>1 642 878,00</b>	<b>1 734 527,00</b>	<b>1 805 095,00</b>
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	10 246 637,56	15 531 539,00	7 138 290,00	7 000 000,00	404 377,00	1 503 123,00	1 642 878,00	1 734 527,00	1 805 095,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	-4 917 362,23	107 800,00	785 933,55	807 100,00	1 007 080,00	28 610,00			
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>11 461 837,22</b>	<b>3 909 016,90</b>	<b>21 166,45</b>	<b>807 100,00</b>	<b>1 007 080,00</b>	<b>28 610,00</b>			
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych			785 933,55	807 100,00	1 007 080,00	28 610,00			
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>11 461 837,22</b>	<b>3 909 016,90</b>	<b>21 166,45</b>						
4.1	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych, w tym:		390 000,00							
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu		390 000,00							
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	9 654 142,58	486 636,69							
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	3 109 667,59	119 608,90							
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 807 694,64	3 032 380,21	21 166,45						
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 807 694,64	2 626 833,50							
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:									
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu									
4.5	Inne przychoły niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:									
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu									
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>866 024,00</b>	<b>772 574,50</b>	<b>807 100,00</b>	<b>807 100,00</b>	<b>1 007 080,00</b>	<b>28 610,00</b>			
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	866 024,00	772 574,50	807 100,00	807 100,00	1 007 080,00	28 610,00			

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rymani na lata 2023-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:									
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy									
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy									
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x								
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x								
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x								
5.1.1.3.3	innymi środkami	x								
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań									
5.2	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu									
6	<b>Kwota długu, w tym:</b>	3 032 464,50	2 649 890,00	1 842 790,00	1 035 690,00	28 610,00				
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków									
7	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 287 926,73	-1 877 736,40	1 386 223,55	1 157 100,00	1 411 457,00	1 531 733,00	1 642 878,00	1 734 527,00	1 805 095,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	10 173 910,49	1 641 280,50	1 407 390,00	1 157 100,00	1 411 457,00	1 531 733,00	1 642 878,00	1 734 527,00	1 805 095,00
8	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	x	4,48%	4,18%	3,89%	4,47%	0,13%			
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	x								
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	x								
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	x	4,48%	4,18%	3,89%	4,47%	0,13%			
8.2	Relacja określona po prawej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	-4,86%	-7,73%	6,75%	5,41%	6,20%	6,46%	6,73%	6,91%	7,00%
8.2_v2020	8.2_v2020	-4,24%	-6,40%	7,02%	5,41%	6,20%	6,46%	6,73%	6,91%	7,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	-4,86%	-7,73%	6,75%	5,41%	6,20%	6,46%	6,73%	6,91%	7,00%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	x	14,70%	11,10%	10,57%	10,07%	6,33%	4,08%	2,28%	4,39%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	x	15,14%	11,54%	11,02%	10,49%	6,75%	4,51%	2,71%	4,39%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczonych na sfinansowanie deficytu	x	11,76%	8,23%	4,59%					
9	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	490 991,80								
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	490 991,80								
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	490 991,80								
9.2	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 525 995,08	62 839,00							



